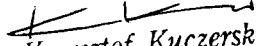


Prezydent Miasta
Piotrkowa Trybunalskiego

PAU-0913/10 KF/06

Piotrków Tryb., 28.08.2006 r.

GIMNAZJUM NR 3
im. Aleksandra Kamińskiego
97-300 Piotrków Tryb.
ul. Wysoka 28/38
tel./fax: 647-62-03
11.09.2006 r.
Dyrektor Gimnazjum

mgr Krzysztof Kuczerski

Pan
Krzysztof Kuczerski
Dyrektor Gimnazjum Nr 3
w Piotrkowie Trybunalskim

Działając na podstawie § 6 ust.19 Regulaminu Audytu Wewnętrznego i Kontroli wprowadzonego Zarządzeniem Nr 180 Prezydenta Miasta Piotrkowa Tryb. z dnia 28.04.2006 r. informuję, że przeprowadzona kontrola finansowa dotyczyła kontroli realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w Gimnazjum Nr 3 w Piotrkowie Tryb. wykazała następujące nieprawidłowości:

W zakresie unormowań wewnętrznych:

Działania Szkoły określa Statut Gimnazjum Nr 3 w Piotrkowie Trybunalskim, który został zatwierdzony uchwałą Rady Pedagogicznej w dniu 15.12.2004 r.

Statut został dostosowany do wymogów zawartych w Załączniku Nr 3 Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej (Dz. U. Nr 61 z 2001 r. poz. 624 z późn. zm.) z dnia 21 maja 2001 r. w sprawie ramowych statutów publicznego przedszkola oraz publicznych szkół nie mniej

wymaga zweryfikowania w związku z prowadzeniem gospodarki finansowej oraz obsługi administracyjnej.

Na podstawie art. 238 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. z 2005 r. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) o finansach publicznych, statut nadany jednostkom budżetowym na podstawie dotychczasowych przepisów pozostaje w mocy nie mniej winien zostać zweryfikowany i dostosowany do przepisów niniejszej ustawy.

Polityki rachunkowości:

Kierownik jednostki Gimnazjum Nr 3 w Piotrkowie Trybunalskim zgodnie z art. 28a oraz 35a ust.3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych dokonał opracowania i wdrożenia procedur składających się na system kontroli finansowej.

Ustalone procedury kontroli finansowej, winny uwzględnić ponadto standardy określone w Komunikacie Nr 13 Ministra Finansów z dnia 30 czerwca 2006 r. w sprawie ogłoszenia „Standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych” (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 7 z 2006 r. poz. 58).

W celu wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości należy:

1. dostosować Statut do wymogów zawartych w Załączniku Nr 3 Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej (Dz. U. Nr 61 z 2001 r. poz. 624 z późn. zm.) z dnia 21 maja 2001 r. w sprawie ramowych statutów publicznego przedszkola oraz publicznych szkół w zakresie prowadzenia gospodarki finansowej, obsługi administracyjnej oraz uwzględniając zapisy art. 238 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. z 2005 r. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) o finansach publicznych, dostosować ponadto do przepisów niniejszej ustawy
2. wzmocnić mechanizmy systemu kontroli finansowej uwzględniając standardy określone w Komunikacie Nr 13 Ministra Finansów z dnia 30 czerwca 2006 r. w sprawie ogłoszenia „Standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych” (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 7 z 2006 r. poz. 58)
3. przeprowadzać okresową ocenę funkcjonowania systemu kontroli finansowej
4. wyeliminować pozostałe uchybienia opisane w protokole kontroli.

Podając powyższe do wiadomości proszę Pana Dyrektora o przesłanie informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

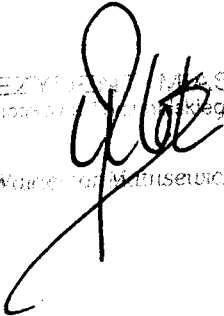
Jednocześnie informuję, że do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje Panu prawo zgłoszenia zastrzeżeń w terminie 7 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Podstawą zgłoszenia zastrzeżenia może być zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Bieg terminu, o którym mowa wyżej ulega zawieszeniu na czas rozpatrzenia zastrzeżenia w odniesieniu do wniosków pokontrolnych objętych zastrzeżeniem.

Do wiadomości:


a/a

PREZYDENT MIASTA
Piotrków Trybunalski

Włodzisław Marzec

INSPEKTOR
ds. Kontroli wewnętrznej


Ewa Bujak

RADCA PRAWNY


mgr Lucjan Cerkaski